

Raadsvoorstel

Onderwerp:	Jaarstukken 2021
Vergaderdatum:	5 juli 2022
Documentnr. Corsa.:	RA22.042
Case nr. Corsa:	Z22000009
Opsteller:	Fred Schellekens
Portefeuillehouder:	de heer F.P.M. Rombouts wethouder

Voorstel

Te besluiten om:

1. De actualisaties vast te stellen van de grondexploitaties:
 - a) Molen Akkers Reusel
 - b) De Leeuwerik Hooge Mierde
 - c) Hasselt-II Lage Mierde
 - d) Kerkekkers Hulsel
 - e) Hart van Reusel
 - f) 't Kantje Hulsel
 - g) Kleine Hoeven Reuselen de geheimhouding van de actualisaties voor de grondexploitaties op grond van artikel 25, lid 1 van de Gemeentewet te bekrachtigen.
2. De jaarstukken 2021 vast te stellen met een jaarrekeningresultaat van € 1.933.546,-.
3. Van het jaarrekeningresultaat een bedrag van € 1.021.600 over te hevelen naar 2022, 2023 en 2024.
4. Het restant van het jaarrekeningsaldo ad € 911.946,- toe te voegen aan de vrij besteedbare algemene reserve.

Inleiding

Het college moet elk jaar verantwoording afleggen aan de gemeenteraad over het door het college gevoerde bestuur. Die plicht is gebaseerd op artikel 197 van de Gemeentewet. De basis voor die verantwoording vormen de jaarstukken. De jaarstukken vallen uiteen in een inhoudelijk deel (het jaarverslag) en een financieel deel (de jaarrekening). De verantwoording betreft dan ook zowel de inhoud als de financiën. Bij de jaarrekening behoort een accountantsverklaring met een rapport van bevindingen (artikel 213 Gemeentewet). De accountant controleert de getrouwheid van de cijfers én het feit of een en ander financieel rechtmatig tot stand is gekomen.

Beoogd doel

Met de voorliggende jaarstukken wordt eindverantwoording afgelegd over het boekjaar 2021. Door de vaststelling van de geactualiseerde grondexploitaties worden de daarin opgenomen budgetten opnieuw door uw raad vastgesteld.

Argumenten

1. De grondexploitaties maken een integraal onderdeel uit van de jaarverantwoording. Daar liggen echter afzonderlijke rapporten (de calculaties) aan ten grondslag. In die calculaties is uiteen gezet hoe de verschillende exploitaties zich financieel ontwikkelen en zijn verschillen ten aanzien van de vorige calculaties verklaard.
De grondexploitaties worden jaarlijks opnieuw doorgerekend op basis van het daarvoor vastgestelde beleid. Indien een grondexploitatieberekening uitkomt op een verlies, dan moet dat verlies onmiddellijk worden genomen door daarvoor een verliesvoorziening te vormen. Mutaties in berekende verliezen leiden dan vanzelfsprekend tot mutaties in de verliesvoorziening. Op basis van de voorliggende berekeningen moeten verliesvoorzieningen worden opgehoogd: voor Kleine Hoeven met € 249.013,-, voor Hart van Reusel met € 488.065,- en voor De Leeuwerik met € 20.946,-.
Voor tussentijdse winstnemingen geldt de methode van "Percentage of completion" (de Poc-methode). Die methode is in de paragraaf grondbeleid nader beschreven. Conform deze regels moeten in 2021 voor Hasselt-II winst genomen worden voor een bedrag van € 134.420,-, voor Molen Akkers € 372.943,- en voor 't Kantje € 23.501,-.



De rapportages van de verschillende grondexploitaties liggen onder geheimhouding voor uw raad ter inzage. Geheimhouding is nodig omdat daarin detailinformatie staat die bijvoorbeeld bij aanbestedingen of grondaankopen nadelig kan werken voor de gemeente als deze informatie openbaar zou zijn.

- De jaarstukken moeten voor 15 juli worden ingezonden aan de provincie en aan het CBS. Dat betekent dat vaststelling door de raad ook voor 15 juli moet plaatsvinden. Het niet tijdig inzenden van de stukken kan consequenties hebben voor de betaalbaarstelling van de algemene uitkering en andere uitkeringen van het Rijk en provincie.
- Een deel van het jaarrekeningresultaat is ontstaan omdat een aantal zaken in 2021 niet is opgepakt of afgerond, waardoor de daarvoor bestemde budgetten niet of niet geheel zijn besteed. Daar kunnen allerlei redenen voor zijn (ziekte, vacatures, andere prioriteiten of bijzondere gebeurtenissen en/of calamiteiten), maar in alle gevallen betreft het onderwerpen en budgetten die door de raad zijn vastgesteld. Het valt dus allemaal onder de noemer "bestaand beleid". Indien de budgetten niet overgeheveld zouden worden, zou uitvoering niet alsnog plaats kunnen vinden. De overhevelingen zijn in februari door middel van een raadsinformatienota al met uw raad gecommuniceerd. Een nadere specificatie luidt als volgt:

Onderwerp	Bedragen in €	I/U	2022	2023	2024	Totaal
1 Omgevingswet	U		93.000	100.000		193.000
2 Omgevingsvisie	U		50.000	50.000	58.000	158.000
3 Kerkenvisie	U		25.000			25.000
4 Kwaliteitsimpuls wandel- en fietsnetwerk	U		6.500			6.500
5 Aanleg ruiternetwerk	U		19.000			19.000
6 Kempenbreed Uitvoeringsprogramma Vrijtijdseconomie	U		31.000			31.000
7 Onderhoud Hallenstraat	U		95.000			95.000
8 Beheerplan openbaar groen	U		8.000			8.000
9 Transitievisie dierhouderij	U		6.000			6.000
10 Inhuur project Stibex	U		10.000			10.000
11 Inhaalachterstanden bestemmingsplanprocedures	U		42.000	20.000		62.000
12 Vegen sloten	U		46.500			46.500
13 Wijkversterkingsplan	U		20.000			20.000
14 Toezicht en handhaving coronamiddelen	U		31.000			31.000
15 Coronamiddelen gezondheidszorg	U		49.000	31.000		80.000
16 Brede aanpak thuisloosheid	U		32.000			32.000
17 Mijnbuurtje	U			10.500		10.500
18 Ombouw netwerk gemeentehuis	U		23.800			23.800
19 Algemene uitkering coronamiddelen	U		164.300			164.300
Totaal			752.100	211.500	58.000	1.021.600

De verschillende posten zijn toegelicht in de raadsinformatienota met registratienr. 22.01904 van februari 2022.

- De onder 3 genoemde overhevelingen maken onderdeel uit van de resultaatbestemming van deze jaarrekening. Na die overhevelingen resteert een bedrag van € 911.946,-, waarvan wordt voorgesteld dit toe te voegen aan het vrij besteedbare deel van de algemene reserve. Door toevoeging aan de vrij besteedbare reserve behoudt de raad de mogelijkheid om daaraan op ieder gewenst moment een andere bestemming te geven.

Financiën

Met een jaarrekeningresultaat van afgerond € 1,934 miljoen is het resultaat € 2,358 miljoen positiever dan op grond van de 2^e Berap 2021 werd verwacht. Het resultaat valt uiteen in een structureel voordelig resultaat van € 1,842 miljoen en een incidenteel voordelig resultaat van € 92.000,-. Het structurele deel van het resultaat is naar de aard structureel, maar wel eenmalig. De voordelen hebben dus geen invloed op de ramingen 2022 en volgende jaren.

Zo'n € 1 miljoen van het rekeningresultaat betreft zaken die in 2021 niet zijn c.q. konden worden uitgevoerd en waarvoor voorgesteld wordt de bijbehorende budgetten over te hevelen naar 2022 en deels naar 2023 en 2024. Overheveling van die budgetten is nodig om de betreffende taken alsnog uit te kunnen voeren. Meevallers liggen verder vooral bij de algemene uitkering (€ 670.000), vrijval Appa-voorziening (€ 228.000), tussentijdse winstnemingen grondexploitaties (€ 531.000) en een gunstig resultaat uit afgesloten anterieure overeenkomsten (€ 391.000). Tegenvallers zijn te noteren bij ophoging van de verliesvoorziening grondexploitaties voor Kleine Hoeven (€ 249.000) en Hart van Reusel (€ 488.000). De verschillen zijn in de voorliggende jaarstukken uitgebreider toegelicht.



Vervolg

Vaststelling van de jaarstukken betekent op grond van artikel 199 van de Gemeentewet dat het college ontlast wordt voor het over 2021 gevoerde financiële beheer. De stukken zullen tijdig worden aangeleverd aan de provincie en het CBS.

Bijlagen

- Jaarstukken 2021 (corsa 22.09342)
- Accountantsverklaring en rapport van bevindingen accountant
- Onder geheimhouding: de grondexploitatie rapporten met betrekking tot Molen Akkers Reusel (corsa 22.09349), De Leeuwerik Hooge Mierde (corsa 22.09348), Hasselt-II Lage Mierde (corsa 22.09344), Kerkekkers Hulsel (corsa 22.09346), Hart van Reusel (corsa 22.09343), 't Kantje Hulsel (corsa 22.09350) en Kleine Hoeven Reusel (corsa 22.09347).

het college van burgemeester en wethouders,

mr. R.P.B.M. Brekelmans
secretaris

mw. A.J.M.H. van de Ven
burgemeester



Raadsbesluit

Vergaderdatum:	5 juli 2022
Onderwerp:	Jaarstukken 2021
Documentnr. Corsa.:	RA22.042
Case nr. Corsa	Z20002752

De raad van de gemeente Reusel-De Mierden;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 7 juni 2022

Besluit

1. De actualisaties vast te stellen van de grondexploitaties:
 - h) Molen Akkers Reusel
 - i) De Leeuwerik Hooge Mierde
 - j) Hasselt-II Lage Mierde
 - k) Kerkekkers Hulsel
 - l) Hart van Reusel
 - m) 't Kantje Hulsel
 - n) Kleine Hoeven Reuselen de geheimhouding van de actualisaties voor de grondexploitaties op grond van artikel 25, lid 1 van de Gemeentewet te bekrachtigen.
2. De jaarstukken vast te stellen met een jaarrekeningresultaat van € 1.933.546,-.
3. Van het jaarrekeningresultaat een bedrag van € 1.021.600 over te hevelen naar 2022, 2023 en 2024.
4. Het restant van het jaarrekeningsaldo ad € 911.946,- toe te voegen aan de vrij besteedbare algemene reserve.

De raad voornoemd,
de griffier,

de voorzitter,

mw. J.M. van Dongen-Hermans

mw. A.J.M.H. van de Ven

